

CENTRUM SZTUKI DZIECKA W POZNANIU
ŚW. MARCIN 80/82
61-809 Poznań

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Centrum Sztuki Dziecka w Poznaniu – Instytucja Kultury, z siedzibą w Poznaniu działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku (Dz.U. z 1997 r. nr 110, poz. 721 (ze zmianami) i ustawy z dnia 21 stycznia 2000 r. (Dz.U. z 23 lutego 2000 r., Nr 12, poz. 136, art. 29) a od dnia 31.08.2011, na podstawie ustawy o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2011 r. nr 207, poz. 1230) oraz Statutu nadanego uchwałą nr XXI/250/III/99 Rady Miasta Poznania z dnia 19 października 1999 r.

Centrum Sztuki Dziecka prowadzi gospodarkę finansową wg zasad określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:

- 9004Z- Działalność Obiektów Kulturalnych.

3. Centrum Sztuki Dziecka w Poznaniu zostało z dniem 1 stycznia 1996 roku wpisane do Rejestru Instytucji Kultury Miasta Poznania pod pozycją RIK-XII.

Centrum Sztuki Dziecka posiada numer REGON – 639703712 oraz numer Identyfikacji Podatkowej NIP – 778-12-01-523.

4. Celem statutowym Centrum Sztuki Dziecka w Poznaniu jest animowanie twórczości dla dzieci i młodzieży oraz edukacja kulturalna młodego pokolenia.

5. Centrum Sztuki Dziecka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2024 r. i kończący się 31.12.2024 r.

6. W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

7. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

8. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

9. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w wersji porównawczej, a informację dodatkową w wersji uproszczonej.

10. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

11. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

12. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe.

W roku 2024 nie nabyto Wartości niematerialnych i prawnych.

13. Środki trwałe są wyceniane w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane umorzenie.

W roku 2024 zakupiono zestaw słuchawkowy do tłumaczeń w tym do audiodeskrypcji.

14. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki zgodne z okresem ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości

początkowej nie przekraczającej 10.000,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – metoda liniowa, stawka 30%
- Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne – metoda liniowa stawka 14%
- Urządzenia techniczne – metoda liniowa stawka 10%
- środki transportu – metoda liniowa, stawka 20%
- inne środki trwałe – metoda liniowa, stawka 14% i 10%

15. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

16. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa i statutu.

17. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

13.03.2025

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Ambroży

DYREKTOR

Joanna Zygorowska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU ZA ROK 2024

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2024 do 31.12.2024.

Centrum Sztuki Dziecka jest samorządową Instytucją Kultury działającą na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 1997 r. nr 110, poz. 72) a od dnia 31.08.2011, na podstawie ustawy o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2011 r. nr 207, poz. 1230) oraz statutu nadanego uchwałą XXI/260/III/99 Rady Miasta Poznania z dnia 19.10.1999 r. wraz ze zmianą nadaną uchwałą XCV/1086/III Rady Miasta Poznania z dnia 27.08.2002 r.

W roku obrotowym stosowano w sposób ciągły przyjęte w poprzednich okresach zasady rachunkowości. W ciągu roku obrotowego nie dokonano zmian w zakresie wyceny aktywów jak również ustalania wyniku finansowego. Zachowana została ciągłość w zakresie jednakowego grupowania operacji gospodarczych.

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

I. AKTYWA TRWAŁE

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach poniżej.

W roku 2024 Centrum Sztuki Dziecka otrzymało Uchwałą Rady Miasta Poznania dotację na zakupy inwestycyjne w wysokości 50.000,00. Z dotacji zakupiono zestaw słuchawkowy do tłumaczeń i audiodeskrypcji.

Centrum Sztuki Dziecka w Poznaniu zależy na tym aby przygotowane wydarzenia były dostępne dla osób ze szczególnymi potrzebami. Kierujemy się wskazaniem zawartym w Ustawie z dnia 19 lipca 2019 r. o zapewnieniu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami. Ustawa zobowiązała nas także do zamontowania i używania pętli indukcyjnej.

1. Tabela ruchu środków trwałych

Nazwa grupy	Stan na dzień 01.01.2024	Przychody	Rozchody	Stan na dzień 31.12.2024
Grunty				
Budynki i budowle				
Maszyny i urządzenia	425.549,73			425.549,73
Środki transportu	113.793,86			113.793,86
Inne środki trwałe	773.067,13	50.003,00		823.070,13
RAZEM	1.312.410,72	50.003,00		1.362.413,72

1A. Zmiany w amortyzacji i umorzeniu środków trwałych

Nazwa grupy	Stan na dzień 01.01.2024	Amortyzacja za rok	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2024
Grunty					
Budynki i budowle					
Maszyny i urządzenia	369.447,38	21.749,90			391.197,28
Środki transportu	113.793,86				113.793,86
Inne środki trwałe	651.843,48	52.499,26			704.342,74
RAZEM	1.135.084,72	74.249,16			1.209.333,88

1B. Wartość netto środków trwałych

Nazwa grupy	Stan na dzień 31.12.2024 brutto	Umorzenie	Stan na dzień 31.12.2024 netto
Grunty			
Budynki i budowle			
Maszyny i urządzenia	425.549,73	391.197,28	34.352,45
Środki transportu	113.793,86	113.793,86	
Inne środki trwałe	823.070,13	704.342,74	118.727,39
RAZEM	1.362.413,72	1.209.333,88	153.079,84

2. Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy	Stan na dzień 01.01.2024	Przychody	Rozchody	Stan na dzień 31.12.2024
Koszty prac rozwojowych				
Wartość firmy				
Koncesje, patenty, licencje	27.388,99	0		27.388,99
Inne prawa				
Inne WNiP				
RAZEM	27.388,99	0		27.388,99

2A. Zmiany w amortyzacji i umorzeniu wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy	Stan na dzień 01.01.2024	Amortyzacja za rok	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2024
Koszty prac rozwojowych					
Wartość firmy					
Koncesje, patenty, licencje	27.388,99	0	0	0	27.388,99
Inne prawa					
Inne WNiP					
RAZEM	27.388,99	0	0	0	27.388,99

2B. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy	Stan na dzień 01.01.2024 brutto	Umorzenie	Stan na dzień 31.12.2024 netto
Koszty prac rozwojowych			
Wartość firmy			
Koncesje, patenty, licencje	27.388,99	27.388,99	0
Inne prawa			
Inne WNiP			
RAZEM	27.388,99	27.388,99	0

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

II. AKTYWA OBROTOWE

I/ Na wartość aktywów obrotowych składają się głównie środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy.

Szczegółowe dane dotyczące należności umieszczono w tabeli poniżej:

Należności krótkoterminowe

1.	Bilety24 spółka z o.o.	3.204,50
2.	AM Capital Dystrybucja Wody	1.196,00
3.	Urząd Skarbowy	183.392,00
4.	Agora SA	4,22
5.	AQUANET SA	24.600,00
6.	Bosko Trębicka	12.300,00
7.	Żabka Polska	12.300,00
8.	Gogle Ireland Limited	46,46
	RAZEM	237.043,18

Aktywa obrotowe - należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy zostały poddane weryfikacji a salda uzgodnione poprzez potwierdzenie sald z kontrahentami.

Centrum Sztuki Dziecka nie utworzyło odpisów aktualizacyjnych.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	
Środki pieniężne w kasie	5.875,35
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	590.878,85
RAZEM	596.754,20

Środki pieniężne w kasie zostały zweryfikowane w drodze spisu z natury i powiązane z zapisami w księgach rachunkowych roku 2024.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych zostały zweryfikowane przez uzyskanie pisemnego potwierdzenia stanu tych środków i powiązanie ich z zapisami w księgach rachunkowych roku 2024.

2/ Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 7.504,71 zł. obejmują te koszty, których aktywacja nastąpi w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Do tej kategorii aktywów zalicza się wydatki, które jednostka poniosła w 2024 roku, a kosztem staną się dopiero w 2025 roku.

Są to zatem wydatki związane z:

- prenumeratą,
- abonamentami internetowymi,
- abonamentem RTV,
- częścią odpisu na ZFŚS,
- ubezpieczeniami.

i inne.

Pozycja krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie zawiera również kwotę podatku VAT naliczonego w 2024 roku do odliczenia w roku 2024.

III. PASYWA

1/ Fundusz własny.

Organizatorem Centrum Sztuki Dziecka w Poznaniu jest Miasto Poznań.

Fundusz statutowy nie uległ zmianie.

Fundusz rezerwowy zgodnie z Zarządzeniem Prezydenta Miasta Poznania, uległ zmniejszeniu o stratę z roku 2023 w kwocie: -15.061,05 zł.

2/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych.

W okresie sprawozdawczym w jednostce występował Fundusz Rezerwowy w wysokości 461.665,54 zł.

W Funduszu uwzględniono stratę za rok 2023 w kwocie: -15.061,05

3/ Propozycje podziału zysku za rok obrotowy

Zysk z roku 2024 w kwocie: 161.426,14 zł powiększy Funduszu Rezerwowy

4/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne rezerwy nie były tworzone.

5/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu.

W okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

6/ Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu.

Struktura zobowiązań.

Zobowiązania	Okres wymagalności			
	do 1 roku		powyżej 1 roku	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych				
a) z tytułu dostaw i usług				
b) inne				
2. Wobec pozostałych jednostek	48.706,80	42.660,12	-	-
a) kredyty i pożyczki				
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				
d) z tytułu dostaw i usług	43.691,89	42.659,80		
e) zaliczki otrzymane na dostawy				
f) zobowiązania wekslowe				
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1.433,41			
h) z tytułu wynagrodzeń				
i) inne				
j) fundusze specjalne	3.581,50	0,32		
RAZEM	48.706,80	42.660,12	-	-

Szczegółowe dane dotyczące zobowiązań krótkoterminowych umieszczono w tabeli poniżej:
Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2024 r

1.	Bilety24	307,53
2.	CK Zamek	9.953,02
3.	Google Cloud Poland	79,70
4.	Szkoła Podstawowa Lejery	21.093,53
5.	PKP Intercity	-149,00
6.	Poczta Polska SA	1.466,10
7.	PSMM sp. Z o.o.	1.331,48
8.	Blue Skay Travel	-1.184,62
9.	P4 sp. z o.o.	1.854,89
10.	Ultra	5.412,00
11.	PayTel SA	10,16
12.	Wielkopolska Dystrybucja Wody	1.041,11
13.	Wielkopolskie Centrum Medycyny Pracy	238,50
14.	Zakład Elektromechaniki Zygmunt Przedwojski	1.205,40
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	42.659,80
15.	Fundusze Specjalne	0,32
	RAZEM	42.660,12

7/ Wykaz innych rozliczeń międzyokresowych .

W pozycji tej jednostka ujęła rozliczenia międzyokresowe majątku trwałego do rozliczenia w przyszłych okresach.

8/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

9/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia weksłowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

10/ Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT -

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów i usług.

W pozycji „Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów” ujęto :

Przychody 2024	
Dotacja bieżąca UM	4.817.840,00
Dotacja PISF Ale Kino Industry	40.00,00
Dotacja PISF Ale Kino	100.000,00
Dotacja MKiDN Ale Kino	245.00,00
Dotacja MKiDN Nowa Edukacja kulturalna	63.000,00
Dotacja MKiDN BIENNALE	90.000,00
Nowe Sztuki	6.792,48
Kreatywna Europa	144.270,00
RAZEM DOTACJE	5.506.902,48
Przychody ze sprzedaży	423.064,97
RAZEM PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	5.929.967,45
Zmiana stanu produktów	-2.113,33
Pozostałe przychody operacyjne	72.040,50
PRZYCHODY OGÓŁEM	5.999.894,62

Przychody ze sprzedaży dotyczą sprzedawanych przez Centrum Sztuki Dziecka pozycji książkowych, płyt DVD, które są rezultatem organizowanych warsztatów, seminariów, spotkań dzieci, nauczycieli i artystów, a także organizowanych przez Centrum koncertów, warsztatów i spektakli dla dzieci na Scenie Wspólnej. Znaczącą kwotę w tej pozycji stanowią usługi reklamowe świadczone dla kontrahentów.

2/ Koszty działalności operacyjnej.

- amortyzacja – 74.249,16zł

Środki trwale amortyzowane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

- zużycie materiałów i energii – 226.126,19 zł

Koszty te dotyczą zakupu materiałów biurowych, materiałów do warsztatów, paliwa, a także zużycia wody, energii elektrycznej i energii cieplnej.

- usługi obce – 713.643,68 zł

Usługi obce dotyczą organizacji wydarzeń artystycznych, usług telekomunikacyjnych, pocztowych, poligraficznych, transportowych, oraz innych usług obcych związanych z działalnością kulturalną.

- wynagrodzenia – 2.655.702,10 zł

Wynagrodzenia obejmują koszty wynagrodzeń osobowych pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w Centrum Sztuki Dziecka, oraz współpracowników zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych.

Struktura wynagrodzeń osobowych przedstawiała się następująco:

Wynagrodzenia osobowe pracowników	
	1.918.272,10
W tym:	
- nagrody jubileuszowe	7.459,00
- Odprawa emerytalna	38.364,00
Świadczenia na rzecz pracowników	408.487,50
	2.372.582,60

Pozostałe wynagrodzenia dotyczą umów cywilnoprawnych zawieranych ze współpracownikami Centrum Sztuki Dziecka.

- ubezpieczenia społeczne i świadczenia – 486.059,78 zł

Koszty te dotyczą naliczonych i odprowadzonych składek ZUS emerytalno-rentowych pracowników i współpracowników a także funduszu pracy. Koszty te dotyczą także innych świadczeń na rzecz pracowników, między innymi badań okresowych pracowników i szkoleń.

- pozostałe koszty rodzajowe – 1.675.116,82 zł

W tej pozycji kosztów ujmowane są koszty delegacji służbowych krajowych i zagranicznych, prowizje bankowe, składki członkowskie, zakwaterowanie, wyżywienie, wynajmy oraz pozostałe koszty i usługi niematerialne.

- pozostałe koszty operacyjne – 229,22 zł

dotyczą przeksięgowania zaokrągleń oraz korekty rocznej VAT i korekty rocznej VAT środków trwałych.

- koszty finansowe – 11.296,74 zł

Koszty te wynikają z ujemnych różnic kursowych, powstałych pomiędzy kursami walut zastosowanymi do wyceny zobowiązań i należności wyrażonych w walucie obcej

3/ Pozostałe przychody operacyjne: 72.040,50 zł

W pozycji „Pozostałe przychody operacyjne” ujęto, amortyzację środków trwałych zakupionych z dotacji , a także zaokrąglenia wynikające z rozliczeń VAT i podatku u źródła.

4/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

5/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

6/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

7/ Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

8/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

9/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W roku 2024 Centrum Sztuki Dziecka nie poniosło nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

10/ Centrum Sztuki Dziecka w Poznaniu nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1/ Stan zatrudnienia w roku obrotowym z podziałem na grupy.

Wyszczególnienie	Stan 01.01.2024	Stan 31.12.2024
Pracownicy merytoryczni	13 osób	15 osób
Pracownicy administracji	9 osób	7 osób
Pracownicy przebywający na urlopach wychowawczych i macierzyńskich		
	22 osoby	22 osoby
<u>W przeliczeniu na pełne etaty: 19,75</u>		

**ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIĘGLYCH UJĘTE
W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Informacja o inwentaryzacji

Aktywa i pasywa jednostki zostały poddane weryfikacji sald a wyniki weryfikacji zostały powiązane z zapisami w księgach rachunkowych.

Pozostały zakres informacji zawarty w załączniku nr. I do ustawy o rachunkowości „Dodatkowe informacje i objaśnienia” a niewymieniony powyżej w roku 2024 nie wystąpił

13.03.2025.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Ambroży

DYREKTOR

Joanna Zygówska

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej
CENTRUM SZTUKI DZIECKA W POZNANIU
ul. Św. Marcin 80/82
61-809 Poznań

Numer identyfikacyjny REGON
639 703 712

Adresat
Urząd Miasta Poznania
Wydział Kultury

BILANS

na dzień 31-12-2024

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2023	Stan na dzień 31-12-2024
A. Aktywa trwałe	177 326,00	153 079,84
I. Wartości niematerialne i prawne	-	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	177 326,00	153 079,84
1. Środki trwałe	177 326,00	153 079,84
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	56 102,35	34 352,45
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	121 223,65	118 727,39
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

B. Aktywa obrotowe	651 147,22	841 302,09
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	168 633,28	237 043,18
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	168 633,28	237 043,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 680,28	52 455,18
- do 12 miesięcy	10 680,28	52 455,18
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	156 757,00	183 392,00
c) inne	1 196,00	1 196,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	474 724,43	596 754,20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	474 724,43	596 754,20
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	474 724,43	596 754,20
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	474 724,43	596 754,20
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 789,51	7 504,71
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	828 473,22	994 381,93

PASYWA	Stan na dzień 31-12-2023	Stan na dzień 31-12-2024
A. Kapitał (fundusz) własny	575 688,39 zł	737 114,53 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	114 022,85 zł	114 022,85 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	476 726,59 zł	461 665,54 zł
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	476 726,59 zł	461 665,54 zł
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
VI. Zysk (strata) netto	-15 061,05 zł	161 426,14 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	252 784,83 zł	257 267,40 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	48 706,80 zł	42 660,12 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	45 125,30	42 659,80
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43 691,89	42 659,80
- do 12 miesięcy	43 691,89	42 659,80
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 433,41	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne		
4. Fundusze specjalne	3 581,50	0,32
IV. Rozliczenia międzyokresowe	204 078,03	214 607,28
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	204 078,03	214 607,28
- długoterminowe	130 937,60	107 892,02
- krótkoterminowe	73 140,43	106 715,26
PASYWA RAZEM	828 473,22	994 381,93

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Ambroży

Główny księgowy

DYREKTOR

Joanna Zygówska

Kierownik jednostki

13.03.2025

dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM SZTUKI DZIECKA W POZNANIU ul. Św. Marcin 80/82 61-809 Poznań		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat URZĄD MIASTA POZNANIA WYDZIAŁ KULTURY	
Numer identyfikacyjny REGON 639 703 712			Wysłać bez pisma przewodniego	
jednostka obliczeniowa:		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		5 817 597,03	5 927 854,12	
– od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 822 112,39	5 929 967,45	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		-4 515,36	-2 113,33	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej		5 876 174,01	5 830 897,73	
I. Amortyzacja		94 398,55	74 249,16	
II. Zużycie materiałów i energii		216 714,35	226 126,19	
III. Usługi obce		848 156,38	713 643,68	
IV. Podatki i opłaty, w tym:				
– podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia		2 560 082,25	2 655 702,10	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		433 276,44	486 059,78	
– emerytalne		180 879,91	203 918,27	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 723 546,04	1 675 116,82	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		-58 576,98	96 956,39	
D. Pozostałe przychody operacyjne		73 140,43	72 040,50	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje		73 140,43	72 040,50	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne		0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne		18 327,76	229,22	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne		18 327,76	229,22	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)		-3 764,31	168 767,67	
G. Przychody finansowe		0,00	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a) od jednostek powiązanych, w tym:				
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b) od jednostek pozostałych, w tym:				
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym:		0,00	0,00	
– od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
– w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V. Inne		0,00	0,00	
H. Koszty finansowe		11 296,74	7 341,53	
I. Odsetki, w tym:		0,00		
– dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
– w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV. Inne		11 296,74	7 341,53	
I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)		-15 061,05	161 426,14	
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Zysk (strata) netto (I – J – K)		-15 061,05	161 426,14	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)

13.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)